

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ กรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

สำนักงานสุทธิธรรมกรู๊ป กฎหมายและการบัญชี

128/205 อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 19

ถนนพญาไท เขตราชเทวี

กรุงเทพมหานคร

31 มีนาคม 2546

.....

(นายโกศล ธรรมกรนนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 615

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

		งบการเงินรวม		หน่วย : บาท	
				งบการเงินเฉพาะบริษัท	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2545	2544	2545	2544
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3.1	1,221,646.85	1,315,191.85	1,221,646.85	1,902,590.10
เงินลงทุนระยะสั้น	3.2				
หลักทรัพย์ในตลาด		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
อื่น ๆ		857,000.00	857,000.00	857,000.00	857,000.00
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับการค้า		206,484,671.78	199,721,040.56	206,484,671.78	199,721,040.56
สินค้าคงเหลือ		328,609,337.22	329,378,578.81	328,609,337.22	329,378,578.81
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ค่าสินค้าจ่ายล่วงหน้า		1,625,651.69	6,822,353.64	1,625,651.69	6,822,353.64
เงินอุดหนุนบุคคล		3,340,929.99	3,524,045.75	3,340,929.99	3,524,045.75
อื่น ๆ		2,968,882.99	3,849,889.88	2,968,882.99	3,849,889.88
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		550,108,120.52	551,055,498.74	550,108,120.52	551,055,498.74
เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	22,542,315.83	22,502,221.42	22,542,315.83	22,502,221.42
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	3.4	371,870,257.99	365,473,597.93	371,870,257.99	365,473,597.93
สินทรัพย์อื่น		285,056.01	419,056.01	285,056.01	419,056.01
รวมสินทรัพย์		944,805,750.35	939,450,374.10	944,805,750.35	939,450,374.10
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2545	2544	2545	2544
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	3.5	96,740,709.31	140,889,559.03	96,740,709.31	140,889,559.03
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่ายการค้า		52,890,232.18	74,363,921.56	52,890,232.18	74,363,921.56
เชื่อกับผู้ขายที่ล่วงหน้า		15,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00
ส่วนของหนี้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.6	15,484,278.69	12,442,331.72	15,484,278.69	12,442,331.72
เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินอุดหนุนจากกรรมการ		20,000,000.00	9,216,000.00	20,000,000.00	9,216,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินอุดหนุนจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		24,000,000.00	26,300,000.00	24,000,000.00	26,300,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		14,292,417.32	9,177,272.13	14,292,417.32	9,177,272.13
เงินมัดจำค่าสินค้าจากการขาย		7,841,724.78	5,266,076.18	7,841,724.78	5,266,076.18
อื่น ๆ		14,425,393.46	9,641,735.06	14,425,393.46	9,641,735.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน		260,674,755.74	299,296,895.68	260,674,755.74	299,296,895.68
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.6	30,456,419.86	35,939,060.28	30,456,419.86	35,939,060.28
รวมหนี้สิน		291,131,175.60	335,235,955.96	291,131,175.60	335,235,955.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

		งบการเงินรวม		หน่วย : บาท	
				งบการเงินเฉพาะบริษัท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	2545	2544	2545	2544
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 22,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท		220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		104,762,300.00	104,762,300.00	104,762,300.00	104,762,300.00
ส่วนเกินทุน - จากการตีราคาที่ดิน	3.4	62,069,190.00	62,069,190.00	62,069,190.00	62,069,190.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		16,956,575.29	14,357,243.44	16,956,575.29	14,357,243.44
ยังไม่ได้จัดสรร		249,886,509.46	203,025,684.70	249,886,509.46	203,025,684.70
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		653,674,574.75	604,214,418.14	653,674,574.75	604,214,418.14
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		944,805,750.35	939,450,374.10	944,805,750.35	939,450,374.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

รายละเอียด	งบการเงินรวม		หน่วย : บาท	
	2545	2544	งบการเงินเฉพาะบริษัท	2544
รายได้				
รายได้จากการขาย	959,340,171.54	1,028,097,534.16	1,022,582,850.12	959,340,171.54
รายได้อื่น				
ค่านายหน้ารับ	3,048,707.02	3,048,707.02	1,349,882.69	3,048,707.02
ค่าเช่ารับ	2,842,800.00	2,220,000.00	822,800.00	2,842,800.00
อื่น ๆ	4,660,695.53	4,684,435.67	1,835,443.79	4,660,695.53
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	40,094.41	-	1,396,487.66	40,094.41
รวมรายได้	969,932,468.50	1,038,050,676.85	1,027,987,464.26	969,932,468.50
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	726,593,662.13	789,369,238.96	759,389,804.97	726,593,662.13
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	139,091,550.68	143,925,568.71	159,198,193.95	139,091,550.68
ค่าใช้จ่ายอื่น			42,262.86	-
รวมค่าใช้จ่าย	865,685,212.81	933,294,807.67	918,630,261.78	865,685,212.81
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	104,247,255.69	104,755,869.18	109,357,202.48	104,247,255.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ (ต่อ)	104,247,255.69	104,755,869.18	109,357,202.48	104,247,255.69
ดอกเบี้ยจ่าย	(17,649,798.73)	(17,792,442.48)	(12,565,307.57)	(17,649,798.73)
ภาษีเงินได้	(26,137,300.35)	(26,500,019.20)	(25,401,811.93)	(26,137,300.35)
กำไรหลังภาษีเงินได้	60,460,156.61	60,463,407.50	71,390,082.98	60,460,156.61
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	(3,250.89)	-	-
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ	60,460,156.61	60,460,156.61	71,390,082.98	60,460,156.61
รายการพิเศษ - สุทธิ	-	-	-	-
กำไรสุทธิ	60,460,156.61	60,460,156.61	71,390,082.98	60,460,156.61
กำไรต่อหุ้น	2.6			
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ	2.75	2.75	3.25	2.75
รายการพิเศษ - สุทธิ	-	-	-	-
กำไรสุทธิ	2.75	2.75	3.25	2.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

	บาท	
	2544	2543
กำไรสุทธิ	60,460,156.61	51,986,637.02
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
ค่าเสื่อมราคา	18,785,195.22	15,574,544.00
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	350,000.00	350,000.00
ลูกหนี้การค้า (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(6,763,631.22)	(36,045,783.96)
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	769,241.59	(23,153,301.38)
ค่าสินค้าจ่ายล่วงหน้า (เพิ่มขึ้น) ลดลง	5,196,701.95	(3,730,125.04)
เงินทดรองบุคคล (เพิ่มขึ้น) ลดลง	183,115.76	(3,324,222.27)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	881,006.89	(817,132.52)
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์สุทธิ	964,653.26	470,149.16
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	134,000.00	(146,278.74)
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(21,473,689.38)	43,954,622.03
เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	3,000,000.00	2,000,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,115,145.19	2,968,813.16
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	7,359,307.00	(2,260,719.96)
รวมกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	14,501,046.26	(4,159,435.52)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	74,961,202.87	47,827,201.50
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :-		
ซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่ม	(27,090,513.52)	(40,228,130.28)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	594,004.98	390,950.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,300,000.00)	800,000.00
ผลตอบแทนเงินลงทุน	(40,094.41)	(1,709,248.50)
รวมกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(28,836,602.95)	(40,746,428.78)
เงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมการลงทุน	46,124,599.92	7,080,772.72

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

	บาท	
	2544	2543
กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน :-		
จ่ายเงินปันผล	(11,000,000.00)	(11,000,000.00)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(44,148,849.72)	4,146,139.86
เงินยืมกรรมการเพิ่มขึ้น (ลดลง)	10,784,000.00	9,033,732.00
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,440,693.45)	(9,575,450.07)
รวมกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(46,805,543.17)	(7,395,578.21)
เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(680,943.25)	(314,805.49)
เงินสด - ต้นปี	1,902,590.10	2,217,395.59
เงินสด - ปลายปี	1,221,646.85	1,902,590.10
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :-		
ดอกเบี้ยจ่าย	17,296,191.35	18,152,307.53
ดอกเบี้ยรับ	1,304,078.17	1,905,191.05
ภาษีเงินได้	21,022,155.16	17,369,105.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

1. หลักเกณฑ์การทำงานงบการเงิน

1.1 ในการจัดทำงบการเงินรวม ถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อย ซึ่งบริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 50-99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทเหล่านั้นตามหลักวิธีส่วนได้เสีย (Equity Method) หลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันแล้วการลงทุนในบริษัทอื่นซึ่งน้อยกว่าร้อยละ 20 จะแสดงเป็นเงินลงทุนในบริษัทอื่นตามหลักราคาทุน (Cost Method)

1.2 การตัดบัญชีรายการระหว่างบริษัท บัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามส่วนได้เสียกับส่วนของผู้ถือหุ้นโดยถือหลักการตัดบัญชีเป็นเงินลงทุนร้อยละ 100 ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นรายอื่นแสดงเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

1.3 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นในบริษัท คอมแพค เปเปอร์ จำกัด เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2539 โดยมีส่วนเกินราคาตามบัญชีสูงกว่าราคาทุน จำนวน 4.47 ล้านบาท และบริษัทได้บันทึกส่วนเกินราคาตามบัญชีสูงกว่าราคาทุนในงบดุลโดยเปรียบเทียบราคาทุนกับงบการเงินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2538

บริษัทโอน " ส่วนเกินราคาตามบัญชีสูงกว่าราคาทุน " ไปเป็นรายได้ในระยะเวลา 5 ปี โดยเริ่มโอนตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2539

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกการรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย ตามเกณฑ์สิทธิ

2.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทถือปฏิบัติในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยวิธีการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและโดยรวมและจะตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับจำนวนเงินที่คาดว่าจะเสียหายจากการเรียกเก็บเงินไม่ได้จากลูกหนี้

ค่าหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งเพิ่ม บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในแต่ละปี

การจำหน่ายหนี้สูญ บันทึกบัญชีโดยนำมาลดยอดในบัญชีจำนวนที่กันไว้สำหรับหนี้สงสัยจะสูญ

2.3 สิ้นค้าคงเหลือ

บริษัทฯ ติราคาสิ้นค้าคงเหลือตามราคาทุน หรือราคาตลาดที่ต่ำกว่าโดยวิธีถัวเฉลี่ย

2.4 ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคา คำนวณตามวิธีลดน้อยถอยลง ส่วนการคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ถาวรที่ซื้อใหม่ตั้งแต่ปี 2538 ใช้วิธีเส้นตรงในอัตราร้อยละ 5 สำหรับอาคารและสิ่งปลูกสร้างและ ร้อยละ 20 สำหรับอุปกรณ์และเครื่องใช้ต่าง ๆ ซึ่งถือตามอัตราสูงสุดที่ประมวลรัษฎากรอนุญาตให้หักได้

2.5 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้ในบัญชี โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี ได้แปลงค่าเป็นเงินบาท ตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่า ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายของปี

2.6 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้น คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลา

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม :

3.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2545	2544	2545	2544
เงินสด	1,291,051.68	670,467.43	1,283,051.68	662,467.43
เงินฝากออมทรัพย์	588,422.23	205,284.42	584,213.27	200,686.58
เงินฝากกระแสรายวัน	35,813.06	129,776.20	35,813.06	48,829.04
เชื่อกขอเข้าบัญชี	216,615.04	309,663.80	216,615.04	309,663.80
รวม	2,131,902.01	1,315,191.85	2,119,693.05	1,221,646.85

3.2 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2545	2544	2545	2544
หลักทรัพย์ในความ				
ต้องการของตลาด	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
หลักทรัพย์อื่น	375,000.00	375,000.00	-	-
เงินฝากประจำ	859,970.00	857,000.00	859,970.00	857,000.00
รวม	1,234,970.00	6,232,000.00	859,970.00	5,857,000.00

หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด มีราคาปิด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 จำนวนเงินรวม 5,135,000.00 บาท ซึ่งมีราคาสูงกว่าราคาทุน 135,000.00 บาท

หลักทรัพย์อื่นงบการเงินรวมที่จัดทำขึ้นของบริษัทฯ ได้รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่นของบริษัทย่อย คือ บริษัท คอมแพค เปเปอร์ จำกัดตามหมายเหตุข้อ 3.3

3.3 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย				หน่วย : พันบาท	
ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ทุน ชำระแล้ว	สัดส่วน เงินลงทุน	เงินลงทุน (วิธี)	
				ราคาทุน	ส่วนได้เสีย
บริษัทย่อย					
บริษัท คอมแพค เปเปอร์ จำกัด	ค้ากระดาษ	14,000	92.50	12,950	23,939
				12,950	23,939

/ - เงินลงทุน.....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ) :

3.3 เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 ประกอบด้วย				หน่วย : พันบาท	
ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	ทุน ชำระแล้ว	สัดส่วน เงินลงทุน	เงินลงทุน (วิธี)	
				ราคาทุน	ส่วนได้เสีย
บริษัทย่อย					
บริษัท คอมแพค เปเปอร์ จำกัด	ค้ากระดาษ	14,000	92.50	12,950	22,542
				12,950	22,542

จากการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย โดยการรับรู้ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มประกอบการจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ของบริษัท คอมแพค เปเปอร์ จำกัด มีผลทำให้เกิดส่วนเกินราคาตามบัญชีสูงกว่าราคาทุนตามหมายเหตุข้อ 1.3 ในปี 2544 เป็นจำนวน 0.22 ล้านบาท

เงินลงทุนทางอ้อม

งบการเงินรวมที่จัดทำขึ้นของบริษัทฯ ได้รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่นของบริษัทย่อย คือ บริษัท คอมแพค เปเปอร์ จำกัด

		บาท	
	ถือหุ้นร้อยละ	2544	2543
บริษัท ยู.ไอ.เอ็นจิเนียริง จำกัด	0.04	375,000.00	375,000.00

เงินลงทุนทางอ้อมได้บันทึกด้วยราคาตามมูลค่าหุ้นที่ตราไว้

3.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2545	2544	2545	2544
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	176,170.83	178,553.58	176,170.83	176,170.83
อาคาร – พัทยา	7,007.33	7,007.33	7,007.33	7,007.33
อาคาร – โกดัง	96,977.17	74,403.32	96,977.17	74,403.32
อาคาร – สำนักงาน 6 ชั้น	18,090.68	18,090.68	18,090.68	18,090.68
อาคาร – สำนักงาน 9 ชั้น	49,521.33	49,521.33	49,521.33	49,521.33
อาคาร – โกดัง (ระหว่างก่อสร้าง)	-	5,301.85	-	5,301.85
คอมพิวเตอร์	6,072.39	5,052.51	5,970.39	4,981.01
เครื่องใช้เครื่องตกแต่งสำนักงาน	9,062.01	10,054.80	8,947.01	9,925.02
เครื่องจักร	101,558.57	91,625.54	101,558.57	91,625.54

/ - ยานพาหนะ

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ) :

3.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ (ต่อ)

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2545	2544	2545	2544
ยานพาหนะ	55,450.40	40,607.34	51,686.95	36,843.89
ระบบไฟฟ้า – โกดัง	963.97	884.06	963.97	884.06
ระบบไฟฟ้า – สำนักงาน	-	802.66	-	802.66
สิทธิการเช่า	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00
อุปกรณ์ - โกดัง	427.50	-	427.50	-
	524,802.18	485,405.00	520,821.73	479,057.52
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	122,530.55	109,980.01	119,690.81	107,187.26
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	402,271.63	375,424.99	401,130.92	371,870.26
ค่าเสื่อมราคา	20,363.26	18,883.17	20,306.42	18,785.16
สิทธิการเช่า	350.00	350.00	350.00	350.00

3.4.1 ที่ดินนำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารและเงินกู้ยืมระยะยาว

3.4.2 อาคาร ทั้ง 4 แห่ง บริษัทฯ นำไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคาร

3.4.3 ค่าเสื่อมราคาสำหรับทรัพย์สินที่ซื้อระหว่างปี 2538 บริษัทฯ ได้คำนวณค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรง ส่วนทรัพย์สินที่มีอยู่เดิมคำนวณตามวิธีลดน้อยถอยลง

3.4.4 สิทธิการเช่า มีกำหนดระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่ 1 มกราคม 2537 ถึง 1 มกราคม 2547

3.4.5 ราคาที่ดินเป็นราคาที่ได้มีการตีเพิ่มในปี 2537 โดย บริษัท ไชยมอนลิ้ม และหุ้นส่วนจำกัด ซึ่งเป็นบริษัทได้รับอนุญาตในการตีราคาทรัพย์สินตามหนังสือรับรองที่ 54283 ราคาที่ดินที่ตีราคาเพิ่มบริษัทได้ปฏิบัติทางบัญชีโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน และเป็นส่วนหนึ่งของส่วนของผู้ถือหุ้น โดยบันทึกเป็นส่วนเกินทุนในการตีราคาทรัพย์สิน เป็นจำนวนเงิน 62,069,190.00 บาท

3.5 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2545	2544	2545	2544
เงินเบิกเกินบัญชี	21,665,108.49	9,672,220.24	20,871,149.16	9,672,220.24
ทรัสต์รีชีทส์	30,816,725.08	45,506,549.51	30,816,725.08	37,068,489.07
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
รวม	102,481,833.57	105,178,769.75	101,687,874.24	96,740,709.31

/ - ณ วันที่ 31.....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ) :

3.5 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ของงบการเงินรวมและงบเฉพาะบริษัท โดยบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่นกับธนาคารในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 464 ล้านบาทและ 464 ล้านบาท และเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 457 ล้านบาทและ 457 ล้านบาทตามลำดับ โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 6.00 ถึงร้อยละ 8.00 ต่อปี และร้อยละ 7.00 ถึงร้อยละ 8.25 ต่อปีตามลำดับ

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมดังกล่าว บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์บางส่วนตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.2 และ 3.4 มาค้ำประกันกับธนาคารในวงเงินรวม 457 ล้านบาท โดยนำเอาสินทรัพย์ถาวร ที่ดิน อาคารและเงินฝากทั้งหมดค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าว โดยมีกรรมการค้ำประกันอีกสองคนด้วย

3.6 เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2545	2544	2545	2544
เงินกู้จากสถาบันการเงิน	33,221.77	45,940.70	33,221.77	45,940.70
หัก ส่วนของหนี้สินที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(26,055.54)	(15,484.28)	(26,055.54)	(15,484.28)
รวม	7,166.23	30,456.42	7,166.23	30,456.42

บริษัทมีเงินกู้ยืมกับธนาคารในประเทศหลายแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ย เอ็ม แอล อาร์ บวกส่วนเพิ่ม (MARGIN) แต่ละธนาคาร โดยมีอัตราดอกเบี้ยในปี 2545 และปี 2544 ระหว่างร้อยละ 7.50 ถึงร้อยละ 8.00 ต่อปีและระหว่างร้อยละ 8.50 ถึงร้อยละ 9.00 ต่อปี โดยเงินกู้ยืมดังกล่าว บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์บางส่วนตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.4 มาค้ำประกัน กับสถาบันการเงินในวงเงินรวม 33.22 ล้านบาท โดยมีกรรมการและสินทรัพย์ถาวร ที่ดิน อาคาร ค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าว

3.7 เงินปันผล

โดยมติของที่ประชุมใหญ่สามัญ ครั้งที่ 1/2545 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2545 ที่ประชุมได้พิจารณาจัดสรรกำไร และอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2544 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท รวมเป็นเงิน 16,500,000.00 บาท จัดสรรกำไรสุทธิไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี เป็นเงิน 3,023,007.87 บาท เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2545

โดยมติของที่ประชุมใหญ่สามัญ ครั้งที่ 1/2544 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2544 ที่ประชุมได้พิจารณาจัดสรรกำไร และอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2543 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงิน 11,000,000.00 บาท จัดสรรกำไรสุทธิไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี เป็นเงิน 2,599,331.85 บาท เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2544

/- 3.8 ทุนสำรอง....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ) :

3.8 ทุนสำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ และตามพระราชบัญญัติบริษัท
มหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ จึงจัดสรรเงินจำนวนร้อยละ 5 ของกำไรทุกคราวที่มีการประกาศจ่าย
เงินปันผลไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

3.9 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าและตั๋วเงินรับการค้า ของงบการเงินรวมและงบเฉพาะบริษัท จำนวนเงิน 269.37

ล้านบาทและ 244.72 ล้านบาท ซึ่งในจำนวนนี้มีลูกหนี้การค้าชำระหนี้ล่าช้า เกินกว่ากำหนดอีก จำนวนเงิน 1.92
ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการติดตามทวงถามและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างการดำเนินคดีเพื่อบังคับให้ชำระหนี้แก่บริษัท
เป็นจำนวน 0.63 ล้านบาท โดยบริษัทจะทำการปรับปรุงบัญชีเมื่อคดีถึงที่สุดต่อไป

3.10 การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545

	สายผลิตภัณฑ์			หน่วย : พันบาท	
	เหล็ก	กระดาษ	อื่น	บริหาร	รวม
ขายสุทธิ	725,007	216,516	81,060	-	1,022,583
ค่านายหน้ารับ	86	719	545	-	1,350
รายได้อื่น	4,172	1,867	635	(3,177)	3,497
	729,265	219,102	82,240	(3,177)	1,027,430
ต้นทุนขาย	501,787	196,450	61,153	-	759,390
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	83,540	25,270	20,433	29,998	159,241
ดอกเบี้ยจ่าย	1,257	855	1	10,452	12,565
รวมค่าใช้จ่าย	586,584	222,575	81,587	40,450	931,196
กำไรจากการดำเนินงาน	142,681	(3,473)	653	(43,627)	96,234
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	(28,334)	(28,334)
กำไรสุทธิ	142,681	(3,473)	653	(71,961)	67,900

/ - ข้อมูลทางการเงิน....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ) :

3.10 การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544

	สายผลิตภัณฑ์			หน่วย : พันบาท	
	เหล็ก	กระดาษ	อื่น	บริหาร	รวม
ขายสุทธิ	401,729	236,927	320,684	-	959,340
ค่านายหน้ารับ	32	1,170	2,818	200	4,220
รายได้อื่น	3,292	1,231	5,323	4,446	14,292
	405,053	239,328	328,825	4,646	977,852
ต้นทุนขาย	261,538	220,947	244,109	-	726,594
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	45,025	18,659	50,598	32,729	147,011
ดอกเบี้ยจ่าย	2,093	4,400	595	10,562	17,650
รวมค่าใช้จ่าย	308,656	244,006	295,302	54,288	891,255
กำไรจากการดำเนินงาน	96,397	(4,678)	33,523	(38,645)	86,597
หัก ภาษีเงินได้	-	-	-	(26,137)	(26,137)
กำไรสุทธิ	96,397	(4,678)	33,523	(64,782)	60,460

3.11 รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ข้อมูลรายการตัดระหว่างกันของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	บาท	
	2545	2544
ลูกหนี้การค้า	355,138.35	1,098,352.93
เจ้าหนี้การค้า	8,602.80	10,145,413.26
ขาย	14,856,283.72	16,042,256.25
ซื้อ	13,771,480.03	9,781,609.64
ค่าที่ปรึกษา	-	300,000.00
ค่าเช่ารับ	622,800.00	622,800.00

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บันทึกตามราคาตลาด

/ - 3.13 การแสดงรายการ.....

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

3. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ) :

3.12 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

บริษัทได้มีการนำสินทรัพย์บางส่วนตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.4 ไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 7 ล้านบาท

3.13 การแสดงรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศกรมทะเบียนการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 ลงวันที่ 19 กันยายน 2544 ออกตามความในพระราชกฤษฎีกาฉบับประกาศทั่วไป

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินของปี 2544 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินของปี 2545 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ